



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐๒-๖๑๘๒๓๒๓ ต่อ ๑๐๒๐

ที่ นร.๐๒๒๒/ว ๖๖๐ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง แจ้งเปิดตรวจและขอให้จัดส่งเอกสารงบเดือนเงินรายได้ พร้อมใบสำคัญคู่จ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน ปชส. ๗๖ จังหวัด

ตามที่ อปส. ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๒ (เอกสารแนบ) โดยแผนการตรวจสอบ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในตรวจสอบงบเดือนเงินรายได้ พร้อมใบสำคัญคู่จ่ายของ ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอให้ ส.ปชส. จัดส่งเอกสารงบเดือนเงินรายได้ พร้อมใบสำคัญคู่จ่าย เพื่อตรวจสอบโดยมีวัตถุประสงค์และขอบเขตในการตรวจสอบดังนี้

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำงานการเงินเงินรายได้ ตามระบบบัญชีหรือไม่

๑.๒ เพื่อให้ทราบการจัดทำรายงานผลทางการเงินครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในการเงิน

๑.๓ เพื่อให้ทราบถึงปัญหาอุปสรรคในการจัดทำงานเดือน

๑.๔ เพื่อให้ทราบถึงการเบิกจ่ายเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี

หรือไม่

๒. ขอบเขตของการตรวจสอบ

สอบทานรายงานการรับ-จ่าย เงินประจำเดือน รายงานเงินสดคงเหลือ รายงานการเคลื่อนไหวทางการเงิน รายงานกระหายอดเงินฝากธนาคาร และ ใบสำคัญคู่จ่าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดส่งงบเดือนเงินรายได้ พร้อมใบสำคัญคู่จ่าย ให้ นตส. ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป

(นางสาวนัตยา จันทร์สอง)

ร.อตส.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๒๖๑๘-๒๓๒๓ ต่อ ๑๐๐๑-๓, ๑๐๒๐

ที่ นร.๐๒๒๒/ ๕๒๕ วันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน อปส.

ข้อเท็จจริง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด (เอกสารแนบ ๑)

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ ๒)

๒.๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กำหนดให้การวางแผนการตรวจสอบต้องกระทำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง (เอกสารแนบ ๓)

๒.๒ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ (เอกสารแนบ ๔)

๓. นตส. ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว โดยวิเคราะห์ข้อมูลจากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจจำนวน ๕ ด้าน (เอกสารแนบ ๕) ดังนี้

- ๓.๑ Strategic การสำรวจบุคลากรที่ทำหน้าที่ด้านการเงินและบัญชี
- ๓.๒ Operation สถิติการเข้าตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในครั้งล่าสุด
- ๓.๓ Financial สถิติการรายงานทางการเงิน
- ๓.๔ Compliance สถิติข้อทักท้วงทางกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ
- ๓.๕ Knowledge Management การสำรวจความรู้ตามคุณวุฒิในตำแหน่งของหัวหน้าหน่วยงาน

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เอกสารแนบ ๖)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ต่อไปด้วย

พลโท
(สรเสรีญ แก้วกำเนิด)
อปส.
๒๐ ก.ย. ๒๕๖๒

(นางวีระนุช สาริกบุตร)
อตส.

ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ปริมาณการตรวจสอบ/ จำนวนวัน
๔.	การตรวจสอบภายใน - ตรวจสอบการเงินและการบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติกรม. รวมทั้งการให้คำปรึกษาการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบผ่านเว็บบอร์ดในระบบอินทราเน็ต ๔.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ๑. ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงิน เงินรายได้ สปข. ๑ - ๘ ๒. ตรวจสอบการจัดส่งรายงานการเงิน เงิน งบประมาณ เงินรายได้ และใบสำคัญคู่จ่ายเงิน รายได้ สปข.๑ - ๘ กองคลัง สทท.และ สวท. ๓. ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินงบประมาณ และเงินรายได้ (กองคลัง) ๔. ตรวจสอบงบเดือนเงินรายได้ของ สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัด จำนวน ๗๖ จังหวัด ๕. ตรวจสอบการจัดส่งงบเดือนเงินรายได้ พร้อมใบสำคัญคู่จ่าย ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด ๖. จัดส่งรายงานการเงินตามระบบ GFMIS ของ กองคลัง ส่ง ค.ต.ป.นร. ๗. ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ สทท. และ สวท. ๘. ตรวจสอบบัญชีเงินสวัสดิการ กปส. ๙. ตรวจสอบบัญชีเงินรายได้กองคลัง	- เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หรือไม่ - เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หรือไม่ - เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หรือไม่ - เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำงบการเงิน เงินรายได้ ตามระบบบัญชีหรือไม่ - เพื่อให้ทราบการจัดทำรายงานผลทางการเงิน ครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในงบการเงิน - เพื่อให้ทราบถึงปัญหาอุปสรรคในการจัดทำ งบเดือน - เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หรือไม่ - เพื่อให้ทราบการจัดทำรายงานผลทางการเงิน ครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในงบการเงิน - เพื่อให้ทราบการดำเนินการเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของโครงการ	๓๓%